

за комунални дејности и инфраструктура
„Кратово“

03-357/2

18.04.2019

Јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

Ул., Плоштад Маршал Тито,, 66 Кратово

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ НА ЈКП КРАТОВО КРАТОВО

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2019-31.03.2019

Врз основа на прикажаните приходи и расходи за првиот квартал во 2019 год ,согласно законот за трговски друштва и МСС,изразени во билансот на успех,остварен е негативен финансиски резултат 69.533,00 ден.

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА

	ПОЗИЦИЈА	2019
1	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	2,218,243
*	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА	1,772,206
*	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	446,037
2	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	2,287,776
*	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈ.	18,079
*	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО	397,941
*	УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	94,981
*	ОСТАНИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	165,375
*	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	1,606,400
*	АМОРТИЗАЦИЈА	0
*	ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ПОБА	5,000
*	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	0
	ЗАГУБА	69,533
	ФИНАНСИС.РЕЗУЛТАТ-ДОБИВКА	0
*	ДАНОК НА /НЕПРИЗНАТИ ТРОШОЦИ	0
	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛ. ПО ОДАНОЧУ.	0

ПРИХОДИ
ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	01.01-31.03.2019
740509	ПРИХОДИ ОД СМЕТ	1,690,469
740510	ПРИХОДИ ОД ПАЗАР	81,737
767000	ПРИХОДИ ОД ПРЕМИИ-СУБВЕНЦИИ	200,000
769001	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ГРОБНО МЕСТО	48,000
769002	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	26,081
769005	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	60,000
769006	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАПЕЛА	15,000
769007	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	6,650
769008	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ	77,400
769009	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	8,000
769010	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	4,800
774300	КАМАТА - БАНКАРСКА	106
0	0	0
	ВКУПНО :	2,218,243

ВКУПНИ ПРИХОДИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2019
740509-740510	ПРИХОДИ ОД РЕД.РАБОТЕЊЕ	1.772.206,00
767000-774300	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	446.037,00
	ВКУПНО	2.218.243,00

ТРОШОЦИ

ТРОШОЦИ ОД МАТЕРИЈАЛЕН И НЕМАТЕРИЈАЛЕН КАРАКТЕР

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2019
401	ПОМОШНИ СУРОВИНИ И КАНЦЕЛА	18,079
403	ЕЛ. ЕНЕРГИЈА И ГОРИВО	94,981
410-413	УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТ. ТРО	165,375
417-449	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕ	397,941
420	ТРОШОЦИ НА ВРАВОТЕНИ-БРУТО	1,606,400
	ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА	
455	ПОБАРУВАЊА	5,000
470	ФИНАНСИСКИ ТРОШОЦИ	0
	ВКУПНО	2,287,776

ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2019
401011	ПОМОШНИ СУРОВИНИ И МАТРИЈАЛ	9,596
401031	КАНЦЕЛАРИСКИ МАТРИЈАЛИ	8,483
403000	ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	31,420
403007	ГОРИВО ЗА ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТ	63,561
	ВКУПНО	113,060

УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2019
410410	ПОМОШНИ Т-ЦИ ЗА ПРЕВОЗ	105,061
411000	ТЕЛЕФОНСКИ И ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	8,646
413000	Т-ЦИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ НА ВОЗИЛА	51,668
	ВКУПНО	165,375

ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2019
419000	ОСТАНАТИ УСЛУГИ	5,000
419340	ЗДРАВСТВЕНИ УСЛУГИ	12,600
419400	Т-ШОК ЗА ВОДА	6,365
440000	ДНЕВНИЦИ	900
444001	Т-ЦИ ЗА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА	21,022
445001	Т-ЦИ ЗА ОСИГИРУВАЊЕ	4,033
446000	БАНКАРСКИ УСЛУГИ	19,308
447420	АДМИНИСТРАТИВНА ТАКСА	110
447610	ТРОШОЦИ ЗА ЧЛЕНАРИНИ НА ЗДРУЖЕНИЈА	2,000
447800	ПЕРСОАНЛЕН ДАНОК НА ДОХОД	28,339
449010	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	33,000
449081	Т-ЦИ ЗА ДОГОВОР НА ДЕЛО	255,100
449710	Т-ЦИ ЗА РЕГИСТРАЦИЈА	10,164
	ВКУПНО	397,941

ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИ

4200	БРУТО ПЛАТИ	1,606,400
4220	НАДОМЕСТ ЗА ВРАБОТЕНИ	
	*ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ-ОПРЕМНИНА	
	*ДНЕВНИЦИ ВО СТРАНСТВО.. *	
	*ТРОШОЦИ ЗА РЕГРЕС	
	*ТРОШОЦИ ПО СПОГОДБА	
	ВКУПНО	1,606,400

ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ПОБАРУВАЊА

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2019
455000	ВРЕДНОСНО УСОГЛАС./ ПОБАРУВ/	5,000
4560	ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА МАТЕРИ	0
	РАСХОД НА НЕОТП.ВРЕД.НА ОСНО.СР..	
	ВКУПНО	5,000

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.Б	ПОЗИЦИЈА	2019
	АКТИВА	
1	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	9,434,670
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	59,586
*	АЛАТ, ПОГ. И КАНЦЕЛ. МАТЕРИЈАЛИ	855,339
*	ЗЕМЈИШТЕ	8,519,491
2	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	2,935,891
*	ЗАЛИХИ	22,263
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	1,886,061
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1,027,567
	ВКУПНА АКТИВА	12,370,561

	ПАСИВА	
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	10,112,760
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	6,823,146
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	994,168
*	ПРЕНЕСЕНА ДОБИВКА	133,794
*	ЗАГУБА	69,533
*	РЕЗЕРВИ	42,382
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	2,183,803
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	5,000
2	ОБВРСКИ	2,257,801
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	0
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	0
	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	211,751
	КАМАТИ	0
	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ - ДАН. ПРИД. И ПЛАТИ	622,100
	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	1,423,950
	ДРУГИ ОБВРСКИ	
3	ОБВРСКИ ПО ОСНОВ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ	0
	ВКУПНА ПАСИВА	12,370,561

**Јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО**
Ул,, Плоштад Маршал Тито,, 66 Кратово

АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРВ КВАРТАЛ ЗА 2019 год НА ЈП КРАТОВО
КРАТОВО

Целта на презентираниите финансиски податоци на финансискиот извештај е да се направи целосно согледување на успешноста, каде низ индикаторите на финансиска анализа, може да се направи споредба на ризикот и приносот за да се донесуваат соодветни одлуки, корисни за друштвото. Информациите за ликвидноста и солвентноста се корисни за предвидување на способноста на претпријатието да ги исполни своите финансиски обврски кои доспеваат.

Сите финансиски индикатори се мерат со помош на финансиски коефициенти кои се прикажани. Ликвидноста се однесува на расположивоста на парични средства во блиска иднина, откако ќе бидат земени во предвид финансиските обврски во текот на овој период.

Солвентноста се однесува на расположивоста на парични средства во текот на подолгорочен временски период, за исполнување на финансиските обврски кои доспеваат.

$$\text{Коефициент на ликвидност} = \frac{\text{Тековни средства- краткорочни } 2.935.891}{\text{Тековни обврски-краткорочни } 2.257.801} = 1.3$$

*за секој денар тековна обврска друштвото чува 1.3 ден

Мерка -стандард е 1/1

$$\text{Коефициент на задолженост} = \frac{\text{Вкупен долг (краткор.долгор. обврски) } 2.257.801}{\text{Вкупни средства(капитал) } 10.112.760} = 0.2$$

*за секој ден средство, друштвото ангажира 0.2 ден долг

Индикатори на оперативна активност

$$\text{Просечни трошоци по вработен} = \frac{\text{Трошоци на вработени } 1.606.400}{\text{Број на вработени } 23} = 69.844 \text{ ден}$$

2.218.243

Приход по вработен-----= 96.445 ден

23

Процентот на наплата на правните лица во првиот квартал на 2019 год. изнесува 58 %,за физичките лица е 56%

Во финансискиот извештај Билансот на состојба ја презентира целокупната состојба на претпријатието со сите средства (материјални и тековни),обврски и капиталот, акумулирани од постоењето на фирмата.

Изработил
Овластен сметководител
Сунчица Тодосовска



ЈПКД КРАТОВО- КРАТОВО
Директор
Мите Цветановски

